

NOTAT

Til: LS

Fra: Anne Hilde Thue, regnskapsansvarlig og Hilde Tretterud, sekretariatsleder

Dato: 19. november 2024

Notat – Regnskap 3. kvartal 2024

Regnskap pr 3. kvartal 2024 viser et samlet overskudd på 16,1 millioner kroner. 9,4 millioner kroner av overskuddet er knyttet til Konfliktfondets plassering. 6,7 millioner av overskuddet er knyttet til drift og Solidaritetsfondet. Overskuddet for drift/Solidaritetsfondet er 5,9 millioner bedre enn budsjettet på 800 000 kr.

Overordnet oversikt

Regnskap 3. kvartal 2024

Driftsresultat, finansposter og periodens resultat

| | NJ drift | Solfondet | Konfliktfondet | Totalt |
|-----------------------------|----------|-----------|----------------|--------|
| Inntekter uten finans | 43,9 | - | - | 43,9 |
| Kostnader | 39,4 | 0,3 | 0,1 | 39,9 |
| Driftsresultat | 4,5 | - 0,3 | - 0,1 | 4,0 |
| Netto finansinntekter | 2,3 | 0,2 | 9,6 | 12,1 |
| Aktivitetsresultat m/finans | 6,8 | - 0,1 | 9,4 | 16,1 |

Inntekter

Kontingentinntekten er 41,5 millioner kroner. Det er 2 millioner kroner mer enn kontingentinntekten pr 3 kvartal i fjor, men 600 000 kroner lavere enn budsjettet. At inntektene er lavere enn budsjettet, skyldes at vi frem til september har hatt færre medlemmer på ordinær kontingent enn da vi budsjetterte. Ved starten av november hadde vi vel 100 flere medlemmer på ordinær kontingent enn vi hadde ved årsskiftet.

Vi forventer høyere kontingentinntekter nå mot slutten av året, når lønnsøkningene slår inn, og antallet medlemmer på ordinær kontingent har tatt seg opp, men vi forventer likevel at kontingentinntekten for 2024 blir 400 000 – 450 000 kroner lavere enn budsjettet.

Opp og Ut-inntektene er i underkant av budsjett, noe som skyldes at vi har mottatt lavere opp og ut-inntekter fra Spekter. Opp og ut-inntekt fra MBL er inntektsført i samsvar med budsjett. Midlene fra MBL mottas først etter årets slutt.

Pr. 3. kvartal har vi netto **finansinntekter** på vel 12,1 millioner kroner, noe som er 11,5 millioner kroner høyere enn budsjett. Årsaken til de høye finansinntektene er verdistigning på verdipapirplasseringen.

- I underkant av 9,6 millioner kroner av finansinntektene er fra **Konfliktfondet**. Disse inntektene kan tilføres Konfliktfondet ved året slutt.
- 2,5 millioner kroner av finansinntektene tilhører **drift og Solidaritetsfondet**.

Samlet ble dermed inntektene på 56 millioner kroner mot et budsjett på 45,1 mill. Trekker vi ut konfliktfondets inntekter har vi inntekter på 46,6, millioner kroner, noe som er 1,4 mill. høyere enn budsjettet.

Kostnader

De samlede kostnadene er 4,5 millioner kroner lavere enn budsjett – 39,9 millioner kroner, mot et budsjett på 44,4 millioner kroner.

Vi hadde ved inngangen til året, vel 800 000 kroner på balansen, avsatt til verving. Det er planlagt å bruke 300 000 kroner av dette gjennom året til verving, og pr 3. kvartal er det kostnadsført omkring 153 000 kroner.

Kommunikasjon/markedsføring er pr 3. kvartal kostnadsført med vel 1 million kroner, i underkant av 500 000 kroner mindre enn budsjett. Regnskapet er belastet med lavere kostnader enn budsjettet til nye hjemmesider og implementering av ny visuell identitet. Arbeidet er forsinket og kostnadene kommer senere enn forventet. Totalt forventer vi i 2024 høyere kostnader enn opprinnelig budsjettet og de økte kostnadene er tidligere vedtatt dekket av de resterende 500 000 kronene avsatt til verving og landsstyrets ekstrabevilgning på 500 000 kroner fra juni.

Tilskuddene til driften av lokallagene og NJ Frilans er regnskapsført til 2,6 millioner kroner, noe som er lavere enn samlet budsjett, men vi forventer også mindre tilbakeføring ved slutten av året. Kostnaden ligger på nivå med 2023. Vi har splittet posten mellom lokallag og NJ Frilans i regnskapet, men ikke i budsjettet, så de to postene må sees i sammenheng der.

Tillitsvalgtopplæring er belastet med 290 000 kroner, 100 000 kroner mer enn i fjor på samme tid. Styrkeløft ble opprinnelig underbudsjettet og vi omfordeler fra kursbudsjettet for å opprettholde standarden på Styrkeløft, som ble avholdt nå i november. Arbeidet med å utarbeide digitale kurs (Motimate) er godt i gang, og de første kursene rulles ut rett over nyttår.

Andre aktiviteter i NJ er regnskapsført med 4,9 mill., 800 000 kroner lavere enn budsjettet. Reduksjonen skyldes lavere kostnader så langt i året enn budsjettet til konsernlag og til NJs styrende organer. Kostnadene til konsernlag ligger vel 0,2 mill lavere

enn budsjettert, og klubbledersamlinger og årsmøter er periodisert til den måneden arrangementet gjennomføres, mens kostnader til drift av styret og styreseminar er fordelt jevnt over året. Pr 3. kvartal er regnskapsførte kostnader til klubbledersamlinger høyere enn budsjettert, mens det er lite kostnader til styrene.

Landsstyret og arbeidsutvalget er kostnadsført til knapt 0,6 mill. kroner under budsjett. Også her er periodiseringen unøyaktig, både fordi vi i november 24 ikke vet hvilke møter som legges utenfor Oslo f.eks. og arbeidsutvalgets seminar ble heller ikke periodisert til en konkret måned, men er avholdt nå i 4. kvartal.

Kostnader til organisasjonsutvikling utgjør i underkant av 100 000 kroner (i hovedsak kompetansehevende tiltak for nestleder). Vi har også satt av penger til to utvalg på dette prosjektet; arbeidslivspolitisk utvalg og tech-utvalget, samt kostnader til annen organisasjonsutvikling. Disse budsjettpostene er fordelt jevnt over året, og så langt har det ikke vært så stor aktivitet, så her er det omkring 0,4 millioner kroner igjen på budsjettet.

Konfliktforberedelser er kostnadsført med 133 000 kroner. Omkring 100 000 kroner er knyttet til ferdigstilling av system for streikebidrag i medlemssystemet. Resten gjelder leie av potensielle streikelokaler. I samsvar med tidligere praksis er kostnader som belastes konfliktfondet ikke budsjettert.

Administrasjonskostnadene ligger 2,7 millioner kroner lavere enn budsjett, 26,3 millioner kroner mot et budsjett på 29 millioner. Innsparingen er fordelt med 1,2 millioner kroner på sentral drift og 900 000 kroner på datadrift, samt at en høyere andel av administrasjonskostnadene dekkes inn fra vederlagsmidlene.

Noe innsparing er knyttet til at den nyopprettede stillingen som politisk rådgiver/samfunnskontakt først ble besatt ultimo mai og ikke i januar. En ansatt har arbeidet hele året i redusert stilling, og vi har mottatt vel 140 000 kroner i ikke-budsjetterte sykepenger fra NAV. Reduserte ressurser og innsparte lønnskostnader har ført til økt bruk av konsulenter, blant annet for å kjøre lønn for de ansatte.

Vi har også hatt lavere kostnader på datadrift som følge av gjennomgang av avtaler og kutt i kostnader. Videre kommer noen av de planlagte kostnadene knyttet til digitalisering først i 2025.

VEDERLAGSREGNSKAP

Vederlagsregnskapet viser et samlet merforbruk på 200 000 kroner. For kulturarv-vederlaget (NRK) og privatkopieringsvederlaget har vi mottatt vederlagsinntekter vi ennå ikke har fordelt eller brukt pr. utgangen av tredje kvartal. Mottatt kulturarvvederlag og privatkopieringsvederlag er inntektsført i sin helhet i regnskapet.

For øvrige vederlagsinntekter har vi et ønsket merforbruk på 1,5 millioner kroner.

Inntekter

Vederlagsinntektene ligger på 22,3 millioner kroner, 4,3 millioner kroner høyere enn budsjettet. Det betyr at vi pr 3. kvartal har mottatt høyere kopi- og kabelvederlagsinntekter enn vi har budsjettet med for hele 2024. I regnskapet er derfor tre firedeler av mottatte kopi- og kabel-vederlagsinntekter tatt med. Vi har mottatt vederlaget fra digital kopiering og har i regnskapet tatt med tre firedeler av mottatt beløp.

Netto finansinntekter for vederlagsfondet pr 3. kvartal viser en inntekt på vel 1 million kroner, sammenliknet med 82 000 kroner foregående år og budsjettet inntekt på 300 000 kroner.

Kostnader

Pr 3. kvartal har vi ikke hatt aktiviteter for opphaverne (NRK) som har rettigheter til kulturarvvederlaget, men det er avholdt 2 studieturer nå i 4. kvartal for denne rettighetshavergruppen. For ordens skyld nevnes det at sekretariatsleder Hilde Tretterud har deltatt på en av disse.

Noe av privatkopieringsvederlaget vi har mottatt i 2024 for privatkopiering i 2023 er utbetalt pr 3. kvartal, og ytterligere tildelinger er skjedd i 4. kvartal. Dette gjelder privatkopiering for audio og audiovisuell kopiering, samt privatkopieringsvederlag for fotojournalister. Privatkopieringsmidler for flere grupper lyses ut framover, men blir trolig ikke utbetalt før i 2025.

For øvrige vederlagsinntekter viser vederlagsregnskapet en ønsket aktivitet og ønsket merforbruk på 3,7 millioner kroner. Vi hadde budsjettet å bruke enda mer, 6,7 millioner kroner, og mer av disse midlene og tilhørende aktivitet skjer nå i 4. kvartal.

Kostnadene til bistand konferanser og lag er knapt 700 000 kroner lavere enn budsjettet. Den lave kostnaden skyldes at NJs arrangementsansvarlig sluttet i vinter. Her vil komme ytterligere innsparing resten av året som følge av ny person ikke vil ha tilsvarende arbeidsoppgaver, men skal arbeide med opphavsrettsjus og vederlagsfordeling.

Det er i 3. kvartal brukt knapt 400 000 kroner til forskning og utvikling, til frilansundersøkelse og til juridisk bistand i forbindelse med fordeling av midler fra Norwaco.

Det er budsjettet med noen pottar som fortsatt står ubrukt i 3. kvartalsregnskapet; sentralt initierte arrangement og temakonferanser. Det avholdes en fagdag for den økende gruppen medlemmer og ikke-medlemmer i produksjonsmiljøene i november, som føres på denne posten.

Forslag til vedtak:

- **Regnskap pr 3. kvartal 2024 tas til orientering**